



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Manta, 09 de Octubre del 2012

**A los Accionistas de:
CARRIZALCHONE S.A.**

He auditado los Estados Financieros de la Compañía **CARRIZALCHONE S.A.**, al 31 de Diciembre del 2010, que comprenden: el Balance General y los correspondientes Estados de Resultado, de Patrimonio, de Flujos de Efectivo y Notas Explicativas por el año terminado a esta fecha.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros.

Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley, y por el control interno que la Administración determine para permitir la preparación de Estados Financieros que estén libres de errores materiales, tanto por fraude como por error.

Responsabilidad del Auditor.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en la Auditoría realizada. La Auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable sobre si los Estados Financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de los Principios de Contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

La compañía Carrizal Chone S.A. suscribe un contrato con la Ex CRM el 12 de Diciembre del 2008 para la ejecución y prestación de servicios complementarios del proyecto Carrizal Chone segunda etapa por un valor de US\$ 6.671.697,63; y el 02 de Diciembre del 2009 firman un contrato modificatorio al objeto del contrato original el cual en su Clausula Única Facturación indica que CarrizalChone S.A. debía facturar los servicios entregados, lo cual hasta el cierre de la auditoría Externa no se ha cumplido.





Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

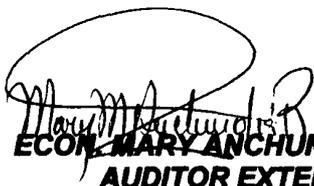
Según la documentación revisada se pudo constatar que la compañía elabora la factura No. 730 de fecha 31 de Marzo del 2010, la cual no es recibida por la Ex CRM actual SENAGUA, manifestando en forma verbal a la administración de CarrizalChone S.A. que es imposible atender dicho registro y aceptación de la factura ya que la Unidad ejecutora PHIMA devenga totalmente los valores entregados a CarrizalChone S.A. en el periodo contable correspondiente al año 2008, sin haber recibido los servicios contratados y sin registrar la factura respectiva. Esta información es reafirmada con el Oficio No. SENAGUA-SDHM.12-2012-0900-O del 27 de Septiembre del 2012 en contestación al oficio No. 046-MPS-GG-CCH2 enviado por CarrizalChone S.A.

Al no resolver sobre esta situación la Junta General Extraordinaria de Accionistas, la administración de CarrizalChone S.A., considera cumplir con las sugerencias emitida en el informe de Contraloría General del Estado emitido para el periodo desde el 01 de Diciembre del 2008 al 30 de Junio del 2010. La compañía al 31 de Diciembre del 2010, realiza los ajustes respectivos cerrando las cuentas que había aperturado como provisión para atender estos registros pero sin dar cumplimiento a la facturación respectiva por lo ya indicado en el párrafo tercero de esta nota.

Opinión.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente, apropiada y proporciona una base razonable para emitir mi opinión calificada de auditoría a los Estados Financieros.

En mi opinión, salvo lo mencionado desde el párrafo segundo en la nota sobre la responsabilidad del Auditor, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, la situación financiera de la Compañía **CARRIZALCHONE S.A.**, al 31 de Diciembre del 2010, y los resultados de sus operaciones y su flujo de efectivo por el año terminado a la fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), de acuerdo a lo descrito en la Nota No. 2 literal a) de los Estados Financieros.



ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
RUC: 1305016089001

No. de Registro de la Superintendencia
de Compañías: SC-RNAE No. 626

CARRIZALCHONE S.A.
BALANCE GENERAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(En Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31</u> <u>2010</u>
<u>ACTIVO</u>		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	105.305,73
Inversiones Temporales	4	820,00
Cuentas por Cobrar	5	34.403,71
Anticipo a Proveedores		680,36
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		141.209,80
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
Equipos	6	7.900,00
Muebles y Enseres		660,00
Equipos de Oficina		1.553,32
Vehículos		157.437,49
Equipos de Computación y Software		31.125,38
Otros Activos		-
TOTAL COSTO		198.676,19
Depreciación Acumulada		(74.356,40)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		124.319,79
OTROS ACTIVOS		
Valores en Garantía		280,00
TOTAL OTROS ACTIVOS		280,00
TOTAL DE ACTIVO		265.809,59

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros



CARRIZALCHONE S.A.
BALANCE GENERAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(En Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31</u> <u>2010</u>
<u>PASIVO</u>		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por Pagar	7	43.579,29
Provisiones por Pagar	8	21.849,42
Impuestos por Pagar		1,23
TOTAL PASIVO CORRIENTE		65.429,94
PASIVO DIFERIDO		
Ingresos para Gastos Años Posteriores	9	155.406,17
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		155.406,17
TOTAL PASIVO		220.836,11
<u>PATRIMONIO</u>		
Capital Social	10	800,00
Utilidades Acumuladas		15.783,65
Utilidad del Ejercicio		28.389,83
TOTAL PATRIMONIO		44.973,48
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		265.809,59

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

CARRIZALCHONE S.A.
ESTADOS DE RESULTADO
DEL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(En Dólares Americanos)

	Dic-31 2010
INGRESOS OPERACIONALES	
VENTAS NETAS	28.235,44
COSTO DE VENTA	-
	<hr/>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	28.235,44
	<hr/>
(-)GASTOS OPERACIONALES:	
Administración	-
Financieros	-
	<hr/>
UTILIDAD EN OPERACIÓN	28.235,44
	<hr/>
INGRESOS NO OPERACIONALES	
Otros Ingresos	154,39
	<hr/>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	28.389,83
	<hr/> <hr/>

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros



CARRIZALCHONE S.A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(En Dólares Americanos)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	UTILIDADES ACUMULADAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDOS AL 01 DE ENERO DEL 2010	800,00	690,41	15.093,24	16.583,65
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:				
TRANSFERENCIAS	-	15.093,24	(15.093,24)	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-	-	28.389,83	28.389,83
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010	800,00	15.783,65	28.389,83	44.973,48

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

CARRIZALCHONE S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(En Dólares Americanos)

EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

<i>Utilidad del Ejercicio</i>	28.389,83
Ajustes por Partidas distintas al Efectivo:	
<i>Depreciaciones</i>	45.227,72
Variación en los Activos (Aumento), o Disminución	
<i>Cuentas por Cobrar</i>	(31.142,27)
<i>Anticipo a Proveedores</i>	78.037,50
<i>Impuestos Pagados por Anticipado</i>	248.945,59
<i>Otros Activos Corrientes</i>	4.655.180,41
Variación en los Pasivos Aumento, o (Disminución)	
<i>Cuentas por Pagar</i>	(2.945,47)
<i>Provisiones por Pagar</i>	(53.790,89)
<i>Impuestos por Pagar</i>	(3.865,36)
<i>Ingresos para Gastos Años Posteriores</i>	(6.917.309,13)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>(1.953.272,07)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
<i>Adquisiciones de Activos Fijos</i>	(484,33)
<i>Ventas / Bajas / Transferencias de Activos Fijos</i>	20.538,00
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>20.053,67</u>
AUMENTO / (DISMINUCIÓN) NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES:	
DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO	(1.933.218,40)
EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	<u>2.038.524,13</u>
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>105.305,73</u>

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

CARRIZALCHONE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2010

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.-

La Compañía, fue constituida en la ciudad de Portoviejo, provincia de Manabí, ante la Notaría Novena del Cantón Portoviejo, mediante Escritura Pública el 02 de abril del 2004 e inscrita en el Registro Mercantil mediante registro No. 127 y repertorio No.22 el 07 de abril del mismo año, para dar cumplimiento a la resolución No. 04.P.DIC.0197 de la Superintendencia de Compañías. Además cuenta con expediente No. 34996.

Compañía que inició sus operaciones el 12 de junio del 2008, con la suscripción del Convenio de prestación de servicios con la Unidad Ejecutora PHIMA y la Corporación Reguladora del Manejo Hídrico de Manabí – CRM y con esta última entidad, el 12 de diciembre del 2008, firmó el contrato para la ejecución de obra y prestación de servicios complementarios del proyecto Carrizal Chone II etapa, siendo las únicas actividades que la empresa ha ejecutado.

El capital social de la Compañía es de 800.00 dolares americanos, dividido en 800 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1.00 cada una, el cual se encuentra suscrito y pagado en su totalidad, de propiedad de la Demarcación Hidrográfica de Manabí como único accionista.

Con Decreto Presidencial 40 del 9 de septiembre del 2009, publicado en el Registro oficial Suplemento II de 14 del mismo mes y año, en su artículo 1, dispone la fusión por absorción a la Secretaría Nacional del Agua; de la Corporación Reguladora del Manejo Hídrico de Manabí – CRM y el Centro de Desarrollo del Norte de Manabí – CEDEM, para la conformación del Organismo de Gestión de Recursos Hídricos por Demarcación Hidrográfica de Manabí; y , el artículo 4, establece que los derechos y obligaciones, constantes en convenios, contratos u otros instrumentos jurídicos, nacionales o internacionales, vinculados con la Corporación Reguladora del Manejo Hídrico de Manabí – CRM y el Centro de Desarrollo del Norte de Manabí – CEDEM, serán asumidos por la Secretaría Nacional del Agua.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en la Calle 18 de Octubre entre Sucre y Bolívar del cantón Portoviejo, y cuenta con RUC No. 1391728689001.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.-

a. Preparación de los Estados Financieros.-

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, con sujeción a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y leyes promulgadas por la Superintendencia de Compañías.

Las cifras presentadas por la Compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

X

El Sistema Contable actual que posee la Compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

b. Disponibilidades.-

Se consideran como disponibilidades todos los activos que por su liquidez tiene una disponibilidad inmediata.

c. Uso de Estimaciones.-

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en la República del Ecuador, requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los Estados Financieros, y para efectuar las revelaciones que se requieran presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir en su efecto final.

*La Gerencia de la Compañía **CARRIZALCHONE S.A.**, considera que las estimaciones y supuestos utilizados en los Estados Financieros correspondientes al período terminado al 31 de Diciembre del 2010 fueron adecuados a las circunstancias presentadas en el giro de la actividad realizada.*



ESPACIO EN BLANCO

INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

Al 31 de Diciembre del 2010, comprende las cuentas que registran los recursos de fácil disponibilidad, su saldo esta constituido por:

DETALLE	VALORES	
Caja General		350,00
Caja de Integración a)	200,00	
Caja Manuela Mejía Expropiaciones b)	150,00	
Bancos		104.955,73
Banco del Pacífico c)	59.165,71	
Banco Nacional de Fomento d)	45.790,02	
TOTAL		105.305,73

- a) Valor en cuenta que se mantiene de años anteriores, y del cual la administración actual no ha podido tener información sobre su finalidad de creación.
- b) Corresponde a Caja Chica para gastos menores y que al cierre de la auditoría se encuentra liquidada.
- c) Corresponde al saldo disponible en cuenta corriente, utilizada para la recepción de fondos del Sector Público y desembolsos que la compañía efectúa para su actividad principal.
- d) Saldo disponible en cuenta corriente, que se mantenía fijo al cierre del ejercicio económico.



ESPACIO EN BLANCO

4. INVERSIONES TEMPORALES.-

El rubro de Inversiones Temporales al 31 de Diciembre del 2010 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Asociación Valle Carrizal	410,00
Asociación La Fortaleza	410,00
TOTAL	820,00

Rubros que proceden de años anteriores, la administración manifiesta que no han podido determinar si dichos valores fueron entregados en donación a estas asociaciones o para otra finalidad específica.

5. CUENTAS POR COBRAR.-

Los valores contables de Cuentas por Cobrar a Diciembre 31 del 2010 son como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas por Cobrar Clientes (a)	33.931,68
Cuentas por Cobrar Empleados b)	472,03
TOTAL	34.403,71

- a) Valor pendiente de cobro y por facturar a SENAGUA por los servicios de construcción de bridas que presto la Compañía Coinfra y que SENAGUA debió cancelar, pero debido a que SENAGUA no contaba con liquidez en ese momento y para no paralizar la obra, Carrizal Chone S.A., realizo dicha cancelación. Según lo indica la administración, la Junta General de Accionista de la Compañía se pronunciara al respecto.
- b) Valores que quedaron pendientes por descontar a empleados al cierre del ejercicio económico y que dichos empleados ya no se encuentran enrolados en la Compañía.

✓

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

*Las Propiedades, Planta y Equipo de la Compañía **CARRIZALCHONE S.A.**, han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigente en el país.*

Las depreciaciones se registran con cargo a gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno. Los porcentajes que se aplican constan en el siguiente cuadro de Propiedades, Planta y Equipo:

Según informe emitido por la Contraloría General del Estado al 30 de Junio del 2010, en el cual se recomienda al Gerente General de la Compañía que ordenara al Contador realizar la depuración de la cuenta Activos Fijos, el mismo que procedió a realizar el respectivo ajuste contable efectuado con fecha 31 de Diciembre del 2010, afectando las siguientes cuentas: Secadora de Cacao por \$ 9,000.00 y Fermentadora de Cacao por \$ 9,348.44 contra la cuenta Donaciones de Activos Fijos del Estado de Resultados. Así mismo, las cuentas de Equipos de Computación y Software por un valor de \$ 1.529,92 y Herramientas por un valor de \$ 615.00 contra la cuenta Ingresos para Gastos Años Posteriores.

Y

(Ver cuadro de Movimiento de Propiedades, Planta y Equipo que ha tenido durante el año 2010).

ESPACIO EN BLANCO

CARRIZALCHONE S.A.
MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

(en dólares americanos)

Descripción	Saldo al 01/01/10	Adiciones	Ventas/Bajas	Saldo al 31/12/10	% DEPREC.
COSTO					
DEPRECIABLES					
Equipos	26.248,44	-	18.348,44	7.900,00	10
Muebles y Enseres	660,00	-	-	660,00	10
Equipos de Oficina	1.553,32	-	-	1.553,32	10
Vehículos	157.437,49	-	-	157.437,49	5
Equipos de Computación y Software	32.448,75	251,19	1.574,56	31.125,38	33,33
Otros Activos	381,86	233,14	615,00	-	10
SUBTOTAL	218.729,86	484,33	20.538,00	198.676,19	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(29.128,68)	(45.227,72)	-	(74.356,40)	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	189.601,18	(44.743,39)	20.538,00	124.319,79	

7. CUENTAS POR PAGAR.-

A Diciembre 31 del 2010 el detalle de Cuentas por Pagar está integrado por los siguientes valores:

DETALLE	VALORES	
Proveedores Locales Bienes y Servicios		41.694,29
Ctas. por Pagar Sr. Patricio Cueva (a)	13.819,47	
Ctas. por Pagar Odebrecht (b)	10.000,00	
Proveedores Varios (c)	17.874,82	
Otras Cuentas por Pagar		1.885,00
Depósito no Identificados (d)	1.885,00	
TOTAL		43.579,29

- a) Valor pendiente de liquidación de años anteriores al Sr. Patricio Cueva por concepto de reembolso de gastos que el efectuó a nombre de la Compañía.
- b) Valor pendiente por liquidar de años anteriores y por el cual al cierre de la auditoría, el acreedor no ha solicitado su pago.
- c) Valores pendientes por liquidar de contratos realizados con el Lcdo. Gerardo Castro Espinoza por servicios de Arqueología por un valor \$9,900 que corresponde a 30% del contrato y de Ingeniería & Geosintéticos por un valor de 7,974.82 que corresponde al 15% del contrato y que a la presente fecha se encuentran cancelados.
- d) Comprende valores que la Compañía recibió como depósitos en cuenta corriente por la entrega de servicio de agua a la zona rural para reguío de cultivos y que sus beneficiarios no se acercaron a realizar el canje con la debida factura.

Y

ESPACIO EN BLANCO

8. PROVISIONES POR PAGAR.-

Representa aquellas obligaciones que mantiene la empresa con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) y, además los Beneficios Sociales para los Empleados a Diciembre 31 del 2010.

DETALLE	SALDO INICIAL	PROVISIONES	PAGOS	SALDO FINAL
IESS Aporte Personal	10.112,59	44.111,86	46.383,23	7.841,22
IESS Aporte Patronal	13.141,15	51.355,10	60.269,59	4.226,66
Décimo Tercer Sueldo	9.654,10	27.402,52	33.937,76	3.118,86
Décimo Cuarto Sueldo	14.723,96	9.735,21	23.819,17	640,00
Vacaciones	27.246,18	29.284,95	53.128,65	3.402,48
Préstamos Quirografarios e Hipot.	-	1.403,70	1.083,63	320,07
Sueldos por Pagar	762,33	377.386,06	377.147,35	1.001,04
Otras Provisiones	-	1.299,09	-	1.299,09
TOTALES	75.640,31	541.978,49	595.769,38	21.849,42

9. PASIVO DIFERIDO.-

El grupo de Pasivo Diferido a Diciembre 31 del 2010 está conformado por:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Ingresos para Gastos Años Posteriores	155.406,17
TOTAL	155.406,17

Saldo en cuenta de provisión que la Compañía a creado como contrapartida de los fondos recibidos del Estado para cubrir los gastos operacionales y administrativos que a futuro se efectúan y que están relacionados con la actividad para la cual fue creada la Compañía.



ESPACIO EN BLANCO

10. CAPITAL SOCIAL.-

El Capital Social de la Compañía al 31 de Diciembre del 2010 está conformado por Patrimonio Público, el mismo que esta integrado por 800.00 acciones ordinarias cuyo valor nominal es de US \$ 1.00 cada una, dividido así:

Accionistas	%	Valor Total USD
<i>Demarcación Hidrográfica de Manabí</i>	100,00	800,00
TOTAL	100,00	800,00

11. IMPUESTOS FISCALES.-

La Compañía ha cumplido con sus obligaciones tributarias al Servicio de Rentas Internas como agente de retención, las mismas que comprenden: Impuesto al Valor Agregado (IVA), Retenciones de IVA y en la Fuente.

12. EVENTOS SUBSECUENTES.-

*Al 31 de Diciembre del 2010 y a la fecha de emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía **CARRIZALCHONE S.A.**, pudieran tener un efecto significativo en los Estados Financieros y que no se hayan revelado en los mismos.*

ESPACIO EN BLANCO